



经纬股份

NEEQ : 837811

杭州经纬信息技术股份有限公司

Hangzhou Gisway Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记

- 1、2016年2月，杭州经纬信息技术有限公司股改成功，整体变更为杭州经纬信息技术股份有限公司。
- 2、2016年3月，公司向全国中小企业股份转让系统报送挂牌材料，2016年6月经纬股份正式挂牌，转让方式为协议转让。
- 3、报告期内，公司以浙江大学为技术依托，成立了规划咨询事业部，能为各级电网公司、地方政府、发电厂及大型企业提供配电网、新能源、城市地下管网等相关领域的规划方案、可研设计、技术标准、管理规范等常规业务咨询及专题技术研究。
- 4、报告期内，公司电力设计业务成功进入上海这个具有全国战略意义的市场。公司的专业技术能力、项目管理能力、本地化服务得到了上海电力设计院等用户的认可，为公司电力业务在其他省份的进一步拓展打下了坚实的基础。
- 5、2016年6月，公司中标“山东移动2016年5米精度三维电子地图采购项目”，项目范围为山东省全省提供通信规划设计数据信息服务。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上披露过的公司文件正本和公告原件 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	杭州经纬信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Gisway Information Technology Co.,Ltd
证券简称	经纬股份
证券代码	837811
法定代表人	叶肖华
注册地址	杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 4 号楼 901 室
办公地址	杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 4 号楼 9 层
主办券商	财通证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐建珍
电话	0571-88720265
传真	0571-88720255
电子邮箱	xujz@gisway.com.cn
公司网址	www.gisway.com.cn
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 4 号楼 901, 邮编 311121

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 6 月 24 日
行业（证监会规定的行业大类）	专业技术服务业（M74）
主要产品与服务项目	电力工程咨询设计服务和数据信息服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,010,000
控股股东	无
实际控制人	叶肖华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	24,002,286.37	13,676,907.48	75.49%
毛利率%	55.13%	60.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,269,989.46	307,286.65	638.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,153,899.55	-445,039.52	359.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.82%	2.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.97%	-2.91%	-
基本每股收益	0.23	0.03	638.76%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	58,057,415.22	46,527,476.52	24.78%
负债总计	27,893,179.36	18,633,230.12	49.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,164,235.86	27,894,246.40	8.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.79	8.14%
资产负债率%	48.04%	40.05%	-
流动比率	2.84	2.12	-
利息保障倍数	16.19	9.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,940,879.79	-12,102,907.99	-
应收账款周转率	0.63	0.79	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.78%	7.51%	-
营业收入增长率%	75.49%	-	-
净利润增长率%	242.09%	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是电力与新能源行业的综合性电力服务运营商，拥有国家建设主管部门审核批准的电力行业（送电工程、变电工程）专业乙级设计资质证书、国家发改委批准的（火电、建筑）专业工程咨询单位丙级资格证书、国家地理信息局颁发的乙级测绘资质证书等经营资质。凭借以核心技术人员为代表的专业技术团队，用高质量的设计产品和优质的服务为电力公司和电力用户提供从规划设计到采购建设、运行维护、处置报废等环节的全方位全过程服务。公司以技术服务为产品，项目销售模式以投标为主，通过向客户收取勘察设计、咨询服务费、信息数据服务费用实现企业营业收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

1、公司财务状况：截至 2016 年 6 月 30 日，公司的资产总额为 58,057,415.22 元，较上年末增长 24.78%，归属于挂牌公司股东的净资产为 30,164,235.86 元，较上年末增长 8.14%。

2、公司经营成果：报告期实现营业收入 24,002,286.37 元，同比增长 75.49%；实现净利润为 2,269,989.46 元，较上年同期增长 242.09%，主要因为报告期电力设计业务和数据信息服务业务发展顺利，完工项目较上年同期大幅增加。

3、现金流量情况：报告期内公司实现的经营活动现金流入 19,422,399.43 元，较上年同期增长 89.1%，经营活动现金流出 32,363,279.22 元，较上年同期增长 44.65%，其中支付的税费 6,044,178.38 元，支付给职工以及为职工支付的现金 11,027,190.80 元，较上年同期增长 564.29%，主要为公司业务发展，团队人员数量及技术开发实力较上年同期均有大幅提高；经营活动现金流量净额为-12,940,879.79 元，与上年同期基本持平，报告期内筹资活动现金流量净额为 14,707,439.96 元，较上年同期增长 96.54%，主要为报告期新增长期借款。

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营计划，贯彻执行董事会的战略部署，以“十三五”及电力体制改革的重大市场机遇为契机，持续引进各类人才，加大对电力云平台的研发投入，继续深入研发 EPC 总承包，加快云平台的推广，通过云平台完成整个产业链的整合，公司积极抓住电网在新能源发展、配网和农网建设加快的市场机遇，拓展公司的新能源业务、加大配网和农网的规划设计业务的市场覆盖；继续致力于智能电网信息化领域的技术创新和业务拓展，围绕公司成为全方位、综合性电力服务运营商这个目标，不断开拓相关电力云平台服务、电网规划服务、电力工程咨询设计服务、电力工程实施服务、电力综合运维和数据信息服务六大核心业务，并积极布局售电侧业务，促进公司持续、稳定、健康发展。

报告期内，公司积极加强与投资者进行沟通和交流，加强投资者对公司的了解和认同，建立公司与投资者之间长期、稳定的良好关系。

三、风险与价值

1) 实际控制人不当控制风险

叶肖华先生直接持有公司 14.15%股份，并通过一晟投资、点力投资两家合伙企业间接控制公司 34.76%的股份表决权，合计控制公司 48.91%的股份表决权，同时担任公司董事长和法定代表人，系公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议

事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但股份公司成立时间较短，短时间内公司仍存在实际控制人利用其控股地位进行不当控制，损害中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2) 公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司尚未制定关联交易管理制度、内部控制制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司虽制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

为应对该风险，公司将持续通过对管理人员的培训，增强其合法合规意识，严格遵守《公司法》、《公司章程》和公司制定的一系列内控制度的相关规定进行公司内部管理工作。

3) 核心技术人员流失风险

公司从事的电力工程咨询与设计行业和地理信息数据服务行业均属于技术密集型行业，高端技术人才既需要掌握精湛的技术，又需要有丰富的经验积累，同时能根据客户的要求提供令客户满意的服务，对公司的发展十分重要，构成公司的核心竞争力。尽管公司为员工提供了相对稳定的发展平台，建立了配套的激励机制，但是随着行业的迅速发展与竞争的日趋激烈，行业对技术人员尤其是核心技术人员的需求将不断增加，人力资源竞争的加剧导致了公司核心技术人员仍存在流失的风险。

针对上述风险，公司采取了以下措施：（1）公司不仅为核心技术人才提供了优厚的薪酬待遇，而且专门设立了员工持股平台对核心技术人才员工进行股权激励；（2）公司大力推进人力资源体系建设，通过持续培训提升员工专业水平，并为员工提供顺畅晋升通道；（3）公司后期还将充分利用外部人力资源，有步骤的引进技术人员。（4）公司与所有员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，并协议约定职务发明的知识产权的归属，避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。

另外，公司制定了知识产权内部管理制度，设置专人监控知识产权事项，定时进行互联网专利检索以减少研发过程中使用资料、数据侵权的可能，在注重保护自身权益同时严格防止侵犯他人知识产权。

4) 公司应收账款坏账风险

本公司的客户主要为国有或集体性质电网下属企业及通讯设计、中国移动/联通/电信下属公司等规模大、信誉好、抵抗风险能力强的单位，但若该等客户不能及时支付款项，将对公司的现金流产生重大影响。经营活动现金流入在会计年度内的分布受到国营公司内部投资审批决策、管理流程及惯例的影响，呈现一定的不均衡波动。

为应对该风险，公司采取了以下措施：（1）针对应收账款回收风险，公司对应收账款进行了账龄管理，并安排专职人员加大催收力度；（2）公司通过建立客户信用评价制度、合同管理制度、应收账款催收责任制度等，逐步完善了控制不良应收账款的制度保证体系。

随着市场的不断开拓，公司承接的项目数量与类型将持续增加，不断增强公司的抗风险能力。同时，公司将不断加强财务管理力度，提升财务管理水平，不断强化公司和部门预算的科学化、精细化管理。

5) 政策风险

国家制定了一系列政策法规鼓励电力行业改革发展，不论是中共中央、国务院颁发的《关于进一步深化电力体制改革的若干意见（中发〔2015〕9号）文》，以及近期国家发改委、国家能源局密集发布的《关于完善跨省跨区电能交易价格形成机制有关问题的知》、《关于推进售电侧改革的实施意见》、《关于有序放开发用电计划的实施意见》、《关于推进电力市场建设的实施意见》、《关于推进输配电价改革的实施意见》等一系列配套文件，都为民营企业深度参与并分享电力行业的改革发展红利提供了良好的外部

市场机会和政策环境。但如果相关政策发生了不利变动，或者政策的执行没有落地、执行力度不够，可能会使得公司的整体外部经营环境也出现不利的变化，从而影响公司的经营业绩。

为应对政策风险，公司将积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变动趋势，及时做出政策变动的应变措施。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	1,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	150,000,000.00	11,000,000.00
总计	180,000,000.00	12,500,000.00

（二）承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“(八)员工情况”中披露，公司实际控制人叶肖华出具《承诺函》，承诺在2016年6月30日前将公司劳务派遣用工人数降低至用工总量的10%以内。

报告期内，公司通过增加正式员工的方式逐步降低劳务派遣用工比例，截止2016年6月30日劳务派遣用工占总用工的比例已降低至10%以内，未发现公司有违背该承诺的事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争”之“(二)为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺”中披露，为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、全体股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》并承诺：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

4、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况”之“(三)董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺”中披露，公司与董事、监事、高管人员及核心技术人员做出的重要承诺包括：《关于规范关联交易的承诺》、《关于避免同业竞争承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》、《关于独立性的书面声明》、《关于对外投资、任职及竞业禁止的声明》、《关于股份转让的承诺函》、《关于诚信状况的声明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的声明》、《关于重大诉讼、仲裁的书面声明》。

报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产(运输设备)	抵押	192,126.68	0.33%	公司购买车辆分期付款抵押
累计值		192,126.68	0.33%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	10,010,000	10,010,000	100.00	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	1,416,415	1,416,415	14.15	
	董事、监事、高管	0	0	2,601,599	2,601,599	25.99	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		0	0	10,010,000	10,010,000	100.00	
普通股股东人数							9

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州一晟投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,877,876	1,877,876	18.76	1,877,876	0
2	杭州点力投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,601,600	1,601,600	16.00	1,601,600	0
3	叶肖华	0	1,416,415	1,416,415	14.15	1,416,415	0
4	杭州定晟投资管理合伙企业（有限合伙）	0	1,396,395	1,396,395	13.95	1,396,395	0
5	谢晴	0	1,116,115	1,116,115	11.15	1,116,115	0
6	徐世峰	0	804,804	804,804	8.04	804,804	0
7	林建林	0	684,684	684,684	6.84	684,684	0
8	钟宜国	0	571,571	571,571	5.71	571,571	0
9	张琦	0	540,540	540,540	5.40	540,540	0
合计		0	10,010,000	10,010,000	100.00	10,010,000	0

前十名股东间相互关系说明：自然人股东叶肖华持有一晟投资 26.92% 的财产份额，是一晟投资普通合伙人及执行事务合伙人，并通过合伙协议约定对合伙企业有绝对控制权；自然人股东谢晴、徐世峰、钟宜国、张琦分别持有一晟投资 26.92%、14.29%、10.13%、9.59% 的财产份额，是一晟投资有限合伙人。自然人股东叶肖华持有点力投资 50.75% 的财产份额，是点力投资普通合伙人及执行事务合伙人，并通过合伙协议约定对合伙企业有绝对控制权。自然人股东谢晴持有定晟投资 21.51% 的财产份额，是定晟投资普通合伙人及执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

自然人股东叶肖华直接持有公司 14.15%的股份，其所担任执行事务合伙人的一晟投资持有公司 18.76%的股份，其所担任执行事务合伙人的点力投资持有公司 16%的股份，故叶肖华合计控制公司 48.91%的表决权。此外，叶肖华为股份公司董事长，并自有限公司设立起一直担任执行董事、法定代表人职务，对公司的经营决策有重大影响。股份公司第一届董事会成员共 6 名，由叶肖华推荐四名董事候选人，占董事会半数以上席位，叶肖华可对董事会决策产生重大影响。叶肖华对经纬股份的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免及公司的发展战略具有实质性影响，系公司的实际控制人。

报告期内实际控制人情况没有发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶肖华	董事长	男	39	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
张伟	董事、总经理	男	41	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
徐世峰	董事、副总经理	男	37	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
林建林	董事、副总经理	男	34	高中	2016.2.18-2019.2.17	是
钟宜国	董事、副总经理	男	34	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
张琦	董事、副总经理	男	42	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
陈青海	监事会主席	男	36	研究生	2016.2.18-2019.2.17	是
汪用平	监事	男	35	大专	2016.2.18-2019.2.17	是
余辉君	监事	男	34	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
周小平	财务总监	女	36	本科	2016.2.18-2019.2.17	是
徐建珍	董事会秘书	女	40	研究生	2016.2.18-2019.2.17	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
叶肖华	董事长	0	1,416,415	1,416,415	14.15	0
张伟	董事、总经理	0	0	0	0	0
徐世峰	董事、副总经理	0	804,804	804,804	8.04	0
林建林	董事、副总经理	0	684,684	684,684	6.84	0
钟宜国	董事、副总经理	0	571,571	571,571	5.71	0
张琦	董事、副总经理	0	540,540	540,540	5.40	0
陈青海	监事会主席	0	0	0	0	0
汪用平	监事	0	0	0	0	0
余辉君	监事	0	0	0	0	0
周小平	财务总监	0	0	0	0	0
徐建珍	董事会秘书	0	0	0	0	0
合计		0	4,018,014	4,018,014	40.14	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
	总经理是否发生变动	是

姓名	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
叶肖华	执行董事	股改新任	董事长	成立股份公司
张伟	经理	股改新任	总经理	成立股份公司
张琦	运维事业部总经理	股改新任	董事、副总经理	成立股份公司
徐世峰	云平台事业部总经理	股改新任	董事、副总经理	成立股份公司
林建林	设计事业部总经理	股改新任	董事、副总经理	成立股份公司
钟宜国	GIS 事业部总经理	股改新任	董事、副总经理	成立股份公司
徐建珍	行政总监	股改新任	董事会秘书	成立股份公司
周小平	财务负责人	股改新任	财务总监	成立股份公司
陈青海	监事	股改新任	监事会主席	成立股份公司
汪用平	工程技术部经理	股改新任	非职工代表监事	成立股份公司
余辉君	研发工程师	股改新任	职工代表监事	成立股份公司

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

叶肖华，董事长。1998年参加工作，加入东信亿泰计算机信息技术有限公司，担任市场部经理；2003年加入浙江海太数码技术有限公司，担任市场总监；2005年加入杭州经纬信息技术有限公司，担任公司总经理，负责公司中长期战略规划和重大投、融资方案的决策。现任公司董事长兼法人代表。

张伟，董事、总经理。1998年参加工作，加入浙江大成建设集团，担任项目副总；2001年加入东信亿泰计算机信息技术有限公司，担任项目经理；2003年加入杭州经纬信息技术有限公司担任公司副总经理，负责公司日常经营管理和技术产品规划。现任公司董事、总经理。

张琦，董事、副总经理。1996年参加工作，加入浙江省电力设备总厂，担任技术员；2000年加入浙江省电力设备总厂安装检修公司，担任经理职务；2005年加入浙江省电力设备总厂电网产品经营部，担任经营部主任；2012年加入浙江省电力设备总厂，担任副厂长；2015年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司运维事业部日常经营管理和战略规划。现任公司董事、副总经理。

徐世峰，董事、副总经理。2001年参加工作，加入浙江八方通信有限公司，担任总经理助理；2005年加入浙江城建建设集团有限公司，担任经营部主任；2010年加入净化控股集团有限公司，担任副总经理；2013年加入杭州鸿晟电力设计咨询有限公司，担任副总经理；2016年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司智慧电力云平台事业部日常经营管理和战略规划。现任公司董事、副总经理。

林建林，董事、副总经理。2013年加入杭州鸿晟电力设计咨询有限公司，担任副总经理；2016年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司设计事业部日常经营管理和战略规划。现任公司董事、副总经理。

钟宜国，董事、副总经理。2003年参加工作，加入浙江海太数码技术有限公司，担任项目经理；2005年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司GIS事业部日常经营管理和战略规划。现任公司董事、副总经理。

陈青海，监事会主席。2007年获桂林工学院地图制图与地理信息系统专业工学硕士学位。2007年加入杭州经纬信息技术有限公司，先后担任技术支持工程师、技术支持部经理、工程技术部经理、技术总监。现任公司监事会主席。

汪用平，非职工代表监事。2000年参加工作，加入杭州蓝孔雀化纤股份有限公司，担任技术员；2004年加入杭州经纬信息技术有限公司，担任工程技术部经理。现任公司非职工代表监事。

余辉君，职工代表监事。2004年参加工作，加入东信亿泰计算机信息技术有限公司，担任GIS工程师；2006年加入北京灵图软件公司，担任导航测量员；2007年加入杭州经纬信息技术有限公司，担任研发工程师。现任公司职工代表监事。

周小平，财务负责人。2008年加入浙江同方会计师事务所有限公司，担任项目经理；2010年加入汉鼎信

息科技股份有限公司，担任财务中心总经理；2016 年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司财务核算、财务管理。现任公司财务总监。

徐建珍，董事会秘书。1998 年参加工作，加入东信亿泰计算机信息技术有限公司，担任大区经理；2004 年加入浙江海太数码技术有限公司，担任市场部经理；2010 年加入杭州聚思软件技术有限公司，担任总经理助理；2014 年加入杭州经纬信息技术有限公司，负责公司法务、项目申报、行政人事。现任公司董事会秘书、行政总监。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	162	265

核心员工变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露的核心技术人员有张琦、陈青海、冯皓清、吴澈、宛鑫，至报告期末，公司核心技术人员一直保持稳定，未发生重大变动情况。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,488,028.16	6,308,486.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	40,986,279.10	31,786,543.02
预付款项	六、3	176,964.72	61,524.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	2,191,289.92	1,328,106.42
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		50,842,561.90	39,484,661.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、5	6,059,687.75	6,041,119.25
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、6	557,426.35	630,496.39
递延所得税资产	六、7	597,739.22	371,199.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,214,853.32	7,042,815.33
资产总计		58,057,415.22	46,527,476.52
流动负债：			
短期借款	六、8	5,500,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	1,600,497.77	3,268,292.58
预收款项	六、10	1,152,043.49	470,200.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11	1,876,136.29	2,367,609.52
应交税费	六、12	2,050,779.62	5,903,697.76
应付利息	六、13	19,704.90	20,296.18
应付股利			
其他应付款	六、14	5,694,017.29	603,133.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,893,179.36	18,633,230.12
非流动负债：			
长期借款	六、15	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	
负债合计		27,893,179.36	18,633,230.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	466,155.72	466,155.72
一般风险准备			
未分配利润	六、18	19,688,080.14	17,418,090.68
归属于母公司所有者权益合计		30,164,235.86	27,894,246.40
少数股东权益			
所有者权益合计		30,164,235.86	27,894,246.40
负债和所有者权益总计		58,057,415.22	46,527,476.52

法定代表人： 叶肖华

主管会计工作负责人： 周小平

会计机构负责人： 吴丽远

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,480,609.15	1,410,749.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	16,049,269.18	14,740,518.97
预付款项		146,964.72	61,524.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	4,880,563.73	2,599,992.30
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		25,557,406.78	18,812,785.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,010,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,311,583.03	5,333,671.92
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		491,470.81	553,340.83
递延所得税资产		226,176.00	130,278.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,039,229.84	10,017,290.87
资产总计		40,596,636.62	28,830,076.32
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损		-	-

益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		579,240.00	2,398,753.58
预收款项		-	-
应付职工薪酬		779,824.77	890,066.63
应交税费		439,072.03	1,383,879.75
应付利息		18,272.40	20,296.18
应付股利		-	-
其他应付款		5,568,505.58	503,142.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,884,914.78	10,196,139.02
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,000,000.00	-
负债合计		21,884,914.78	10,196,139.02
所有者权益：			
股本		10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		466,155.72	466,155.72
未分配利润		8,235,566.12	8,157,781.58
所有者权益合计		18,711,721.84	18,633,937.30
负债和所有者权益合计		40,596,636.62	28,830,076.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,002,286.37	13,676,907.48
其中：营业收入	六、19	24,002,286.37	13,676,907.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		22,373,313.73	12,984,573.04
其中：营业成本	六、19	10,769,756.28	5,452,136.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、20	137,715.41	90,164.57
销售费用	六、21	2,254,432.55	1,070,246.35
管理费用	六、22	8,382,378.96	5,749,124.56
财务费用	六、23	189,711.33	106,134.38
资产减值损失	六、24	639,319.20	516,766.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,628,972.64	692,334.44
加：营业外收入	六、25	1,317,290.61	226,260.03
其中：非流动资产处置利得		-	29,348.76
减：营业外支出	六、26	31,092.20	64,368.04
其中：非流动资产处置损失		2,637.27	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,915,171.05	854,226.43
减：所得税费用	六、27	645,181.59	190,657.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,269,989.46	663,568.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		2,269,989.46	307,286.65
少数股东损益		-	356,282.07
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		-	-

综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,269,989.46	663,568.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,269,989.46	307,286.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	356,282.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.23	0.03
(二) 稀释每股收益		0.23	0.03

法定代表人： 叶肖华 主管会计工作负责人： 周小平 会计机构负责人： 吴丽远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	7,137,851.84	7,039,790.81
减：营业成本	十三、4	2,937,582.13	2,937,214.86
营业税金及附加		24,696.24	56,784.24
销售费用		714,767.87	407,300.07
管理费用		4,084,686.44	3,369,806.49
财务费用		163,946.48	106,453.43
资产减值损失		414,592.79	370,978.55
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,202,420.11	-208,746.83
加：营业外收入		1,303,636.37	224,572.20
其中：非流动资产处置利得			29,348.76
减：营业外支出		9,705.04	18,729.79
其中：非流动资产处置损失		2,637.27	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		91,511.22	-2,904.42
减：所得税费用		13,726.68	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,784.54	-2,904.42
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		77,784.54	-2,904.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.01	-0.00
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,859,001.17	9,401,892.15
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		16,991.08	632.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	1,546,407.18	868,541.23
经营活动现金流入小计		19,422,399.43	10,271,065.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,453,201.24	10,563,647.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,027,190.80	6,051,539.72

支付的各项税费		6,044,178.38	909,869.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	5,838,708.80	4,848,916.79
经营活动现金流出小计		32,363,279.22	22,373,973.41
经营活动产生的现金流量净额		-12,940,879.79	-12,102,907.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	29,348.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	29,348.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,018.86	844,903.95
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		587,018.86	844,903.95
投资活动产生的现金流量净额		-587,018.86	-815,555.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	10,572,038.00
筹资活动现金流入小计		16,400,000.00	10,572,038.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,560.04	106,773.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,982,000.00
筹资活动现金流出小计		1,692,560.04	3,088,773.33
筹资活动产生的现金流量净额		14,707,439.96	7,483,264.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,179,541.31	-5,435,198.51
加：期初现金及现金等价物余额		6,308,486.85	6,184,732.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,488,028.16	749,533.93

法定代表人： 叶肖华 主管会计工作负责人： 周小平 会计机构负责人： 吴丽远

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,008,277.73	6,590,273.35

收到的税费返还		16,991.08	632.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,319,202.47	748,858.80
经营活动现金流入小计		7,344,471.28	7,339,764.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,270,907.91	7,914,992.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,209,777.75	2,862,288.09
支付的各项税费		1,222,797.99	536,660.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,378,827.80	2,566,875.53
经营活动现金流出小计		11,082,311.45	13,880,816.88
经营活动产生的现金流量净额		-3,737,840.17	-6,541,052.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	29,348.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	29,348.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,038.47	718,045.74
投资支付的现金		5,010,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,424,038.47	718,045.74
投资活动产生的现金流量净额		-5,424,038.47	-688,696.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		11,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	6,632,038.00
筹资活动现金流入小计		16,400,000.00	6,632,038.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,261.49	106,773.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	4,432,000.00
筹资活动现金流出小计		4,168,261.49	4,538,773.33
筹资活动产生的现金流量净额		12,231,738.51	2,093,264.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,069,859.87	-5,136,485.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,410,749.28	5,475,482.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,480,609.15	338,997.72

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	是
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情（如有）：

公司于2016年7月20日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》；议案内容：公司拟向杭州炬华科技股份有限公司发行不超过1,112,222股（含1,112,222股）股票，发行价格为11.69元/股，募集资金不超过1,300万元（含1,300万元）。截止本财务报表批准报出日，公司已收到杭州炬华科技股份有限公司增资款1300万元，相关变更登记手续正在办理中。

二、公司基本情况

杭州经纬信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原杭州经纬信息技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本1001万元，法人代表：叶肖华，公司统一社会信用代码：91330110747165364L。2016年6月，经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2016]4129号文核准公司股票在全国中小企业股转系统公开转让。

公司所属行业为专业技术服务业，主要经营范围：服务：地理信息系统与相关数据、软件、电力技术、节能技术的技术研发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术成果转让，承装（承修、承试）电力设施、电力工程施工，仪器设备、机械设备、电力设备的租赁；批发、零售：电子计算机及配件、电力器材、建筑材料、五金交电。

三、财务报表的编制基础

（一）、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关

规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告的期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（三）、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并

丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）、金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负

债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等

获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（九）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产

的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（九）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取。以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2：合并范围内关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货的取得按实际成本计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的间接费用以及相关税金后的金额。

公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响因素。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应

当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
运输设备	5	5	19
办公设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预

定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出

作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有

能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十六) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1)公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2)存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十九) 收入

1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十二) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因

此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2014年，财政部修订及制定发布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则，自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

2、税收优惠

1、本公司按15%计缴企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2012年10月29日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201233000630，企业所得税按15%的税率计缴，有效期3年。

(2) 本公司于2015年9月17日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201533001044，企业所得税按15%的税率计缴，有效期3年。

(3) 2015年8月18日取得了浙江省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号：浙 DGY-2015-1376，有效期5年。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

(4) 公司2014年2月27日取得国税西备告字（2014）第（2-044）号税收减免登记备案告知书，对备案部分技术合同可自登记备案之日起执行减免税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
现金	19,517.10	66,595.87
银行存款	7,468,511.06	6,241,890.98
其他货币资金	0.00	0.00
合计	7,488,028.16	6,308,486.85

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,315,124.48	100.00	2,328,845.38	5.38	40,986,279.10
其中：账龄组合	43,315,124.48	100.00	2,328,845.38	5.38	40,986,279.10
组合小计	43,315,124.48	100.00	2,328,845.38	5.38	40,986,279.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,315,124.48	100.00	2,328,845.38	5.38	40,986,279.10

类别	2015. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,419,861.64	100.00	1,633,318.62	4.89	31,786,543.02
其中：账龄组合	33,419,861.64	100.00	1,633,318.62	4.89	31,786,543.02
组合小计	33,419,861.64	100.00	1,633,318.62	4.89	31,786,543.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	33,419,861.64	100.00	1,633,318.62	4.89	31,786,543.02

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	42,555,101.26	2,127,755.07	5.00
1至2年	443,303.22	44,330.32	10.00
2至3年	8,000.00	2,400.00	30.00
3至4年	308,720.00	154,360.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	000
5年以上	0.00	0.00	000
合计	43,315,124.48	2,328,845.38	5.38

(3) 截止2016年6月30日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	2,076,439.49	1年以内	4.79	103,821.97
第二名	非关联方	1,782,600.00	1年以内	4.12	89,130.00
第三名	非关联方	1,495,035.66	1年以内	3.45	74,751.78
第四名	非关联方	1,489,904.68	1年以内	3.44	74,495.23
第五名	非关联方	1,254,792.46	1年以内	2.90	62,739.62
合计		8,098,772.29		18.7	404,938.60

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2016.6.30	2015.12.31

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	176,964.72	100.00	61,524.90	100.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	176,964.72	100.00	61,524.90	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,333,970.84	100.00	142,680.92	6.11	2,191,289.92
其中：账龄组合	2,333,970.84	100.00	142,680.92	6.11	2,191,289.92
组合小计	2,333,970.84	100.00	142,680.92	6.11	2,191,289.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,333,970.84	100.00	142,680.92	6.11	2,191,289.92

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,526,994.89	100.00	198,888.47	13.02	1,328,106.42
其中：账龄组合	1,526,994.89	100.00	198,888.47	13.02	1,328,106.42

组合小计	<u>1,526,994.89</u>	<u>100.00</u>	<u>198,888.47</u>	<u>13.02</u>	<u>1,328,106.42</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,526,994.89</u>	<u>100.00</u>	<u>198,888.47</u>	<u>13.02</u>	<u>1,328,106.42</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,028,083.44	101,404.18	5.00
1至2年	252,447.40	25,244.74	10.00
2至3年	53,440.00	16,032.00	30.00
3至4年	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	2,333,970.84	142,680.92	5.69

(3) 截止2016年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	200,000.00	1年以内	8.57
第二名	非关联方	200,000.00	1年以内	8.57
第三名	非关联方	117,800.00	1-2年	5.05
第四名	非关联方	71,700.00	1年以内	3.07
第五名	非关联方	71,137.35	1年以内	3.05
合计		660,637.35		28.31

5、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2016.1.1 余额	3,800,000.00	2,796,979.01	1,730,344.87	8,327,323.88
2. 2016年度增加金额	0.00	241,461.54	268,777.76	510,239.30
(1) 购置	0.00	241,461.54	268,777.76	510,239.30
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 2016年度减少金额	0.00	228,655.00	0.00	228,655.00
(1) 处置或报废	0.00	228,655.00	0.00	228,655.00

4. 2016. 6. 30 余额	3, 800, 000. 00	2, 809, 785. 55	1, 999, 122. 63	8, 608, 908. 18
二、累计折旧				
1. 2016. 1. 1 余额	60, 166. 68	1, 218, 150. 86	1, 007, 887. 09	2, 286, 204. 63
2. 2016 年度增加金额	90, 250. 07	249, 263. 37	140, 724. 56	480, 238. 00
(1) 计提	90, 250. 07	249, 263. 37	140, 724. 56	480, 238. 00
3. 2016 年度减少金额	0. 00	217, 222. 20	0. 00	217, 222. 20
(1) 处置或报废	0. 00	217, 222. 20	0. 00	217, 222. 20
4. 2016. 6. 30 余额	150, 416. 75	1, 250, 192. 03	1, 148, 611. 65	2, 549, 220. 43
三、减值准备				
1. 2016. 1. 1 余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2. 2016 年度增加金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
3. 2016 年度减少金额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2016. 6. 30 余额	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值				
1. 2016. 6. 30 账面价值	3, 649, 583. 25	1, 559, 593. 52	850, 510. 98	6, 059, 687. 75
2. 2015. 12. 31 账面价值	3, 739, 833. 32	1, 578, 828. 15	722, 457. 78	6, 041, 119. 25

6、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	630, 496. 39	0. 00	73, 070. 04	0. 00	557, 426. 35
合计	630, 496. 39	0. 00	73, 070. 04	0. 00	557, 426. 35

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016. 6. 30		2015. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2, 471, 526. 30	597, 739. 22	1, 832, 207. 08	371, 199. 69
合计	2, 471, 526. 30	597, 739. 22	1, 832, 207. 08	371, 199. 69

8、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
保证借款	5, 500, 000. 00	6, 000, 000. 00
合计	5, 500, 000. 00	6, 000, 000. 00

注：公司于 2015 年 7 月 24 日与杭州银行股份有限公司科技支行签订编号【103C110201500466】，金额为 500.00 万元的 1 年期银行借款合同，由杭州高科技担保有限公司提供担保，担保合同编号为【C003451501-1】。反担保以叶肖华、周小平坐落于杭州市马腾

路 20 号 1 单元 103 室的房产作为抵押担保；同时叶肖华、周小平、谢晴、张伟承担连带责任保证，杭州鸿晟电力设计咨询有限公司提供保证。合同项下其中 150 万贷款已于 2016 年 1 月 23 日归还。

公司于 2015 年 9 月 25 日与中国建设银行股份有限公司杭州高新支行签订编号【X2015-123510-373】，最高额度为金额为 100.00 万元的 1 年期银行借款人民币循环额度借款合同，由自然人叶肖华、周小平、徐世峰提供保证。

公司于 2016 年 3 月 28 日与中国工商银行股份有限公司杭州科创支行签订编号【2016 年（科创）字 00041 号】金额为 100.00 万元的 1 年期银行借款合同，由自然人叶肖华、周小平提供保证。

9、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
1 年以内	1, 265, 047. 77	3, 258, 192. 58
1-2 年	49, 700. 00	10, 100. 00
2-3 年	285, 750. 00	0. 00
3 年以上	0. 00	0. 00
合计	1, 600, 497. 77	3, 268, 292. 58

10、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2016. 6. 30	2015. 12. 31
1 年以内	1, 133, 043. 49	470, 200. 10
1-2 年	17, 000. 00	0. 00
2-3 年	2, 000. 00	0. 00
3 年以上	0. 00	0. 00
合计	1, 152, 043. 49	470, 200. 10

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2015. 12. 31	2016 年增加	2016 年减少	2016. 6. 30
一、短期薪酬	2, 367, 609. 52	10, 036, 493. 71	10, 527, 966. 94	1, 876, 136. 29
二、离职后福利-设定提存计划	0. 00	499, 223. 86	499, 223. 86	0. 00
三、辞退福利	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
四、一年内到期的其他	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

福利				
合计	2,367,609.52	10,535,717.57	11,027,190.80	1,876,136.29

(2) 短期薪酬列示:

项目	2015.12.31	2016年增加	2016年减少	2016.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,367,609.52	8,720,063.06	9,211,536.29	1,876,136.29
2、职工福利费	0.00	650,084.85	650,084.85	0.00
3、社会保险费	0.00	335,134.60	335,134.60	0.00
其中： 医疗保险费	0.00	283,253.72	283,253.72	0.00
工伤保险费	0.00	16,497.60	16,497.60	0.00
生育保险费	0.00	35,383.28	35,383.28	0.00
4、住房公积金	0.00	295,513.00	295,513.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	35,698.20	35,698.20	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,367,609.52	10,036,493.71	10,527,966.94	1,876,136.29

(3) 设定提存计划列示:

项目	2015.12.31	2016年增加	2016年减少	2016.6.30
1、基本养老保险	0.00	449,649.58	449,649.58	0.00
2、失业保险费	0.00	49,574.28	49,574.28	0.00
合计	0.00	499,223.86	499,223.86	0.00

12、应交税费

项目	2016.6.30	2015.12.31
增值税	972,072.81	1,747,459.44
企业所得税	871,721.12	3,881,972.26
个人所得税	80,157.84	42,874.45
城市维护建设税	69,342.07	120,768.72
教育费附加	29,718.02	52,892.33
地方教育费附加	19,812.02	35,261.55
水利建设基金	4,738.25	15,457.56
印花税	3,217.49	7,011.45
合计	2,050,779.62	5,903,697.76

13、应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31

短期借款应付利息	7,830.00	20,296.18
长期借款应付利息	11,874.90	
合计	19,704.90	20,296.18

14、其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
1年以内	5,680,472.29	385,706.22
1-2年	13,545.00	217,427.76
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	5,694,017.29	603,133.98

15、长期借款

(1) 长期借款分类:

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

公司于2016年5月9日与杭州银行股份有限公司蒋村支行签订编号2016年委贷托字第146C011201600001号,金额为500.00万元的2年期委托贷款借款合同,委托贷款人:杭州炬华集团有限公司;由自然人叶肖华、周小平提供保证。

公司于2016年6月12日与杭州银行股份有限公司蒋村支行签订编号2016年委贷托字第146C011201600002号,金额为500.00万元的2年期委托贷款借款合同,委托贷款人:杭州炬华集团有限公司;由自然人叶肖华、周小平提供保证。

16、实收资本

投资者名称	2015.12.31		2016年度增加	2016年度减少	2016.6.30	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
叶肖华	1,416,415.00	14.15	0.00	0.00	1,416,415.00	14.15
谢晴	1,116,115.00	11.15	0.00	0.00	1,116,115.00	11.15
杭州一晟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,877,876.00	18.76	0.00	0.00	1,877,876.00	18.76
杭州点力投资管理合伙企业(有限合伙)	1,601,600.00	16.00	0.00	0.00	1,601,600.00	16.00
杭州定晟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,396,395.00	13.95	0.00	0.00	1,396,395.00	13.95

徐世峰	804,804.00	8.04	0.00	0.00	804,804.00	8.04
林建林	684,684.00	6.84	0.00	0.00	684,684.00	6.84
钟宜国	571,571.00	5.71	0.00	0.00	571,571.00	5.71
张琦	540,540.00	5.40	0.00	0.00	540,540.00	5.40
合计	<u>10,010,000.00</u>	<u>100.00</u>	0.00	0.00	<u>10,010,000.00</u>	<u>100.00</u>

17、盈余公积

项目	2016.1.1	2016年度增加	2016年度减少	2016.6.30
法定盈余公积	466,155.72	0.00	0.00	466,155.72
合计	<u>466,155.72</u>	0.00	0.00	<u>466,155.72</u>

18、未分配利润

项目	2016年1-6月	2015年度
调整前上年期末未分配利润	17,418,090.68	4,253,037.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	17,418,090.68	4,253,037.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,269,989.46	15,345,347.62
减：提取法定盈余公积	0.00	466,155.72
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	1,714,138.30
期末未分配利润	<u>19,688,080.14</u>	<u>17,418,090.68</u>

19、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,002,286.37	10,769,756.28	13,676,907.48	5,452,136.61
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>24,002,286.37</u>	<u>10,769,756.28</u>	<u>13,676,907.48</u>	<u>5,452,136.61</u>

（2）营业收入（分产品）

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

电力工程技术 服务收入	16,864,434.53	7,832,174.15	6,637,116.67	2,514,921.75
数据信息服务 收入	6,958,364.84	2,623,565.04	7,039,790.81	2,883,368.71
软件销售收入	179,487.00	314,017.09	0.00	53,846.15
合 计	24,002,286.37	10,769,756.28	13,676,907.48	5,452,136.61

20、营业税金及附加

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
城市维护建设税	79,922.16	52,256.88
教育费附加	34,675.94	22,744.61
地方教育费附加	23,117.31	15,163.08
合计	137,715.41	90,164.57

21、销售费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
职工薪酬	1,231,349.69	491,761.47
差旅费	548,054.10	327,403.51
业务招待费	346,121.54	141,981.00
办公费	58,238.31	68,650.30
折旧费	41,017.20	36,371.54
其他	29,651.71	4,078.53
合计	2,254,432.55	1,070,246.35

22、管理费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
研发费用	3,315,357.62	2,474,573.80
职工薪酬	2,052,771.23	1,475,967.46
审计咨询费	1,211,792.44	16,000.00
办公费	563,811.80	593,206.18
差旅费	462,232.50	750,196.26
业务招待费	327,802.39	32,158.50
折旧摊销	215,475.28	286,663.14
房屋租赁费	80,479.20	60,427.35
物业水电费	73,587.25	32,291.55
邮电通讯费	37,141.73	15,270.30
税费	16,135.84	5,780.41
其他	25,791.68	6,589.61

合计	8,382,378.96	5,749,124.56
----	--------------	--------------

23、财务费用

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
利息支出	191,968.76	106,773.33
减：利息收入	5,575.62	2,095.30
汇兑损益	0.00	0.00
金融机构手续费	3,318.19	1,456.35
其他	0.00	0.00
合计	189,711.33	106,134.38

24、资产减值损失

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、坏账损失	639,319.20	516,766.57
合计	<u>639,319.20</u>	<u>516,766.57</u>

25、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	29,348.76	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	29,348.76	0.00
政府补助	1,317,045.32	193,646.40	1,317,045.32
其他	245.29	3,264.87	245.29
合计	1,317,290.61	226,260.03	1,317,290.61

(2) 计入当期损益的政府补助

2016年1-6月

项 目	批准机关	批准文号	财政专项补贴金额	与资产相关/收益相关
稳岗补贴	杭州市人力资源和社会保障局		18,395.62	与收益相关
大学生见习补贴			12,249.70	与收益相关
小微企业租房补助	未来科技城管委会		144,400.00	与收益相关
余杭区财政局专项资金			1,000,000.00	与收益相关
地理信息产业专项资金	德清科技新城管委会	湖精英领(2015)1号	134,000.00	与收益相关

商务局发放 2015 申报补贴	德清县财政局		8,000.00	与收益相关
合 计			1,317,045.32	

2015 年 1-6 月

项 目	批准机关	批准文号	财政专项补贴金 额	与资产相关/ 收益相关
就业补贴	杭州市人力资源 和社会保障局	杭人社发(2012)960 号	21,881.10	与收益相关
大学生见习补 贴			5,548.30	与收益相关
地理信息产业 专项资金	德清科技新城管 委会		10,000.00	与收益相关
创新创业补助	德清科技新城管 委会	湖精英领(2015)1 号	156,217.00	与收益相关
合 计			193,646.40	

26、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入当期非经常 性损益的金额
水利基金	28,454.93	11,975.87	0.00
其他	2,637.27	52,392.17	2,637.27
合计	31,092.20	64,368.04	2,637.27

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	871,721.12	300,157.02
递延所得税调整	-226,539.53	-109,499.31
合 计	645,181.59	190,657.71

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
政府补助	1,300,299.53	196,279.23
往来款	240,532.03	670,166.70
利息收入	5,575.62	2,095.30
合计	1,546,407.18	868,541.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
管理费用	3,481,653.95	2,831,961.98
销售费用	1,042,170.66	568,817.29
银行手续费	3,318.19	1,456.35
往来款	1,311,566.00	1,446,681.17
合计	5,838,708.80	4,848,916.79

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,269,989.46	663,568.72
加: 资产减值准备	639,319.20	516,766.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,238.00	359,717.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	73,070.04	28,271.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,637.27	-
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	4,740.69	1,247.45
投资损失		
递延所得税资产减少	-226,539.53	-109,499.31
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-9,006,415.66	-4,681,715.85
经营性应付项目的增加	-7,177,919.26	-8,881,264.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,940,879.79	-12,102,907.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	7,488,028.16	749,533.93
减：现金的期初余额	6,308,486.85	6,184,732.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,179,541.31	-5,435,198.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
一、现金	7,488,028.16	749,533.93
其中：库存现金	19,517.10	61,287.58
可随时用于支付的银行存款	7,468,511.06	688,246.35
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,488,028.16	749,533.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	216.6.30	2015.12.31	受限原因
固定资产（运输设备）	192,126.68	318,126.68	公司购买车辆分期付款抵押
合计	192,126.68	318,126.68	

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	杭州	杭州	电力设计服务	100.00	0.00	100.00	同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2016 年度： 无

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
叶肖华	14.15%	48.91%

注：自然人股东叶肖华直接持有公司 14.15%的股份，其所担任执行事务合伙人的一晟投资持有公司 18.76%的股份，其所担任执行事务合伙人的点力投资持有公司 16%的股份，故叶肖华合计控制公司 48.91%的表决权。此外，叶肖华为股份公司董事长，并自有限公司设立起一直担任执行董事、法定代表人职务，对公司的经营决策有重大影响。股份公司董事会由叶肖华推荐四名董事候选人，占董事会半数以上席位，可对董事会决策产生重大影响。基于上述，叶肖华对经纬股份的股东大会、董事会表决、董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及发展战略具有实质性影响，系公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、（1）企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州一晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
杭州点力投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
杭州定晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
周小平	实际控制人配偶
谢晴	持股 5%以上的股东
徐世峰	持股 5%以上的股东
张伟	董事
杭州大志向网络科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
杭州科度科技有限公司	实际控制人控制的其他公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月发	2015 年 1-6 月发生额
-----	--------	---------------	-----------------

		生额	
杭州大志向网络科技有限公司	技术服务款	0	35,849.06

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶肖华、周小平、谢晴、张伟	3,200,000.00	2014/7/23	2015/7/22	是
叶肖华、周小平、谢晴、张伟	3,500,000.00	2015/7/24	2016/7/23	否
叶肖华、周小平、徐世峰	1,000,000.00	2015/9/25	2018/3/24	否
叶肖华、周小平	1,000,000.00	2016/3/28	2017/3/27	否
叶肖华、周小平	5,000,000.00	2016/5/9	2018/5/9	否
叶肖华、周小平	5,000,000.00	2016/6/12	2018/6/11	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
叶肖华	1,500,000.00	2016年3月	2016年12月	未计提利息

注：企业与相关关联方已签订不计息的协议，因此关联方资金拆借拟不计息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.6.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016.6.30	2015.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	叶肖华	1,500,000.00	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2016 年 7 月 20 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》；议案内容：公司拟向杭州炬华科技股份有限公司发行不超过 1,112,222 股（含 1,112,222 股）股票，发行价格为 11.69 元/股，募集资金不超过 1,300 万元（含 1,300 万元）。截止本财务报表批准报出日，公司已收到杭州炬华科技股份有限公司增资款 1300 万，相关变更登记手续正在办理中。

十二、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>17,056,245.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,006,976.44</u>	<u>5.90</u>	<u>16,049,269.18</u>
其中：账龄组合	15,489,442.12	90.81	1,006,976.44	6.50	14,482,465.68
合并范围内关联方组合	1,566,803.50	9.19	0.00	0.00	1,566,803.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>17,056,245.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,006,976.44</u>	<u>5.90</u>	<u>16,049,269.18</u>

类别	2015.12.31			
----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	<u>15,449,607.06</u>	<u>100.00</u>	<u>709,088.09</u>	<u>4.59</u>	<u>14,740,518.97</u>
其中：账龄组合	12,316,000.06	79.72	709,088.09	5.76	11,606,911.97
合并范围内关联方组合	3,133,607.00	20.28	0.00	0.00	3,133,607.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>15,449,607.06</u>	<u>100.00</u>	<u>709,088.09</u>	<u>4.59</u>	<u>14,740,518.97</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,442,722.40	822,136.12	5.00
1至2年	304,803.22	30,480.32	10.00
2至3年	0.00	0.00	30.00
3至4年	308,720.00	154,360.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00	0.00
合计	<u>17,056,245.62</u>	<u>1,006,976.44</u>	<u>5.90</u>

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,685,118.36	584,255.92	5.00
1至2年	322,161.70	32,216.17	10.00
2至3年	308,720.00	92,616.00	30.00
3至4年	0.00	0.00	0.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>12,316,000.06</u>	<u>709,088.09</u>	<u>5.76</u>

(3) 应收账款 2016 年 6 月 30 日前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一	子公司	1,566,803.50	1年内	9.19	78,340.18
第二	非关联方	1,420,283.88	1年内	8.33	71,014.19
第三	非关联方	912,000.00	1年内	5.35	45,600.00
第四	非关联方	675,999.98	1年内	3.96	33,800.00
第五	非关联方	672,000.00	1年内	3.94	33,600.00
合计		<u>5,247,087.36</u>		<u>30.77</u>	<u>262,354.37</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>5,156,700.90</u>	<u>100.00</u>	<u>276,137.17</u>	<u>5.35</u>	<u>4,880,563.73</u>
其中: 账龄组合	766,700.90	14.87	276,137.17	36.02	490,563.73
合并范围内关联方组合	4,390,000.00	85.13	0.00	0.00	4,390,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>5,156,700.90</u>	<u>100.00</u>	<u>276,137.17</u>	<u>5.35</u>	<u>4,880,563.73</u>

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征	<u>2,759,425.03</u>	<u>100.00</u>	<u>159,432.73</u>	<u>5.78</u>	<u>2,599,992.30</u>

组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	869,425.03	31.51	159,432.73	18.34	709,992.30
合并范围内关联方组合	1,890,000.00	68.49	0.00	0.00	1,890,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,759,425.03</u>	<u>100.00</u>	<u>159,432.73</u>	<u>5.78</u>	<u>2,599,992.30</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	<u>4,948,418.50</u>	<u>247,420.93</u>	<u>5.00</u>
1至2年	<u>168,842.40</u>	<u>16,884.24</u>	<u>10.00</u>
2至3年	<u>39,440.00</u>	<u>11,832.00</u>	<u>30.00</u>
3至4年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
4至5年	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>5,156,700.90</u>	<u>276,137.17</u>	<u>5.35</u>

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	558,770.68	27,938.53	5.00
1至2年	59,582.45	5,958.25	10.00
2至3年	0.00	0.00	0.00
3至4年	251,071.90	125,535.95	50.00
4至5年	0.00	0.00	0.00
5年以上	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>869,425.03</u>	<u>159,432.73</u>	<u>18.34</u>

(3) 其他应收款 2016 年 6 月 30 日前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一	子公司往来	4,390,000.00	1年以内	85.13	219,500.00

	款				
第二	履约保证金	200,000.00	1年以内	3.88	10,000.00
第三	履约保证金	117,800.00	1-2年	2.28	11,780.00
第四	履约保证金	71,137.35	1年以内	1.38	3,556.87
第五	投标保证金	60,000.00	1年以内	1.16	3,000
合计		<u>4,838,937.35</u>		<u>93.83</u>	<u>247,836.87</u>

3、长期股权投资

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	<u>9,010,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,010,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,000,000.00</u>
合计	<u>9,010,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,010,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4,000,000.00</u>

(1) 对子公司的投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州鸿晟电力设计咨询有限公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>5,010,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>9,010,000.00</u>		
合计						

注: 公司对子公司合计出资 1001 万元, 其中合并对价 100 万元因合并日被合并方账面净资产为负数, 故合并日确认长期股权投资为 0 元, 合并日后出资 901 万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,137,851.84	2,937,582.13	7,039,790.81	2,937,214.86
其他业务	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>7,137,851.84</u>	<u>2,937,582.13</u>	<u>7,039,790.81</u>	2,937,214.86

(2) 营业收入(分产品)

产品名称	2016年1-6月		2015年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数据信息服务收入	6,958,364.84	2,623,565.04	7,039,790.81	2,883,368.71
软件销售收入	179,487.00	314,017.09	0.00	53,846.15

合 计	7,137,851.84	2,937,582.13	7,039,790.81	2,937,214.86
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2016年1-6月	2015年1-6月
非流动资产处置损益	-2,637.27	29,348.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,286,400.00	193,646.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	571,973.14
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公	-	-

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,890.61	-10,815.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,314,653.34	784,153.17
所得税影响额	198,563.43	31,827.00
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,116,089.92	752,326.17

2、净资产收益率

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	7.82
	2015年1-6月	2.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016年1-6月	3.97
	2015年1-6月	-2.91

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：

报表项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年同期发生额	增长比例	主要原因说明
预付款项	176,964.72	61,524.90	187.63%	主要为本期增加的预付房租支出
其他应收款	2,191,289.92	1,328,106.42	64.99%	主要为新增投标保证金

递延所得税资产	597,739.22	371,199.69	61.03%	本期坏账准备计提形成
应付账款	1,600,497.77	3,268,292.58	-51.03%	主要为本期支付已结算项目成本
预收款项	1,152,043.49	470,200.10	145.01%	主要为未完工项目预收款增加
应交税费	2,050,779.62	5,903,697.76	-65.26%	主要为本期支付上年所得税
其他应付款	5,694,017.29	603,133.98	844.07%	主要为本期收到的投资意向金
营业收入	24,002,286.37	13,676,907.48	75.49%	主要为本期业务进展顺利,完工项目较上年同期增加
营业成本	10,769,756.28	5,452,136.61	97.53%	主要为业务增长,本期技术人员及工资相应增加
营业税金及附加	137,715.41	90,164.57	52.74%	本期收入增长形成
销售费用	2,254,432.55	1,070,246.35	110.65%	主要为业务增长,市场人员及费用增加
管理费用	8,382,378.96	5,749,124.56	45.80%	本期较上年增长主要为支付的挂牌转让审计咨询费
财务费用	189,711.33	106,134.38	78.75%	主要为本期借款增加
营业外收入	1,317,290.61	226,260.03	482.20%	主要为本期收到的政府补助收入
所得税费用	645,181.59	190,657.71	238.40%	本期利润总额增长

十五、财务报告的批准

本年度财务报告已于2016年8月17日经公司董事会批准。

杭州经纬信息技术股份有限公司

二〇一六年八月十七日